

Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

Medellín, octubre 09 de 2023

N° de Folios ____

Respetada
LUZ YASMIN VILLA CHICA
Líder Equipo Financiero
SECRETARIA DE EDUCACIÓN
Municipio de Medellín

Asunto: Entrega de Información Financiera con corte a SEPTIEMBRE 30 de 2023

Datos de la Entidad Contable Pública:

NOMBRE: **INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**
NIT. 811.017.215-3

Documentos Anexos:

DOCUMENTO ANEXO	ENTREGADO	OBSERVACION
Certificado de Estados Financieros, tarjeta profesional y Antecedentes Disciplinarios de la contadora		
Balance de Prueba		
Estado de Situación Financiera		
Estado de Resultados		
Estado de Cambios en el Patrimonio		
Estado de Flujo de Efectivo		
Notas a los Estados Financieros		
Plantilla CGN2016C01		
Informe de Operaciones Recíprocas		
Conciliación Bancaria (libro de Bancos, Conciliación y extractos)		
Retenciones en la Fuente (auxiliar, declaración y Pago)		
Contribución Especial (declaración y Pago)		
Tasa Prodeporte y Recreación (declaración y Pago)		
Radicado de Solicitud de Marcación de Bienes y Factura		
Inventario Bienes Plaqueteados		
Informe revisión trimestral		
Documentos Tiendas Escolares		

ALVARO CUERVO MONTOYA
RECTOR(A)
C.C. 71640791

MARGARITA RIVAS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP. 156842-T

Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo


CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

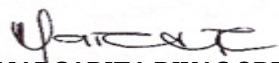
Los Suscritos, ALVARO CUERVO MONTOYA, Ordenador del Gasto y MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ, Contadora Pública de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO Con NIT 811.017.215-3, Certificamos que hemos preparado y presentado la información financiera con propósito general: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo con corte a **SEPTIEMBRE 30 de 2023**, como lo establece la Resolución 533 de Octubre 8 de 2015 (Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno), Instructivo 001 de 2019 y el decreto Municipal 1137 de diciembre de 2017: manual de políticas contables del Municipio de Medellín.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, generados por el Sistema SICOF.
- Se da cumplimiento al Control Interno Contable en la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos.

Dado en Medellín, a los 09 días de octubre de 2023


ALVARO CUERVO MONTOYA
RECTOR(A)
C.C. 71640791


MARGARITA RIVAS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP. 156842-T

Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

TARJETA PROFESIONAL



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

F056CE6E67BE9AC9

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39179115 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 156842-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 04 días del mes de Octubre de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados apartir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

You've entered Internet Explorer mode. Power by ieability.

Feedback



shored services solutions
Versión de la Aplicación: 12.5.2.5.0

Estas conectado desde la IP: 192.168.1.8

Octubre 9 de 2023 INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO
Marquita Rivas Ortiz Sistema De Control Contable
Cierre Contable

[Cambiar Clave](#) [Cerrar Sesión](#)

Cierre Contable

Buscar Siguiente

Período Cerrado: 202309 Período Depreciación: 201012
Período Diferido : 201012

Proceso

- Cierre por Período o Mes Contable
- Cierre Anual

Cierre

Mes 10 Año 2023 [Cerrar](#)

Ready

Escribe aquí para buscar

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3

Página 1 de 6
 Fecha de proceso 09/10/2023
 Hora de Proceso 10:28:04

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	73,682,594	59,207,165	65,981,861	66,907,898
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	71,208,594	10,005,254	60,284,739	20,929,109
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71,208,594	10,005,254	60,284,739	20,929,109
111006	CUENTA DE AHORRO	71,208,594	10,005,254	60,284,739	20,929,109
1110060002	Ingresos operacionales	12,587,055	5,661,008	5,844,424	12,403,639
111006000201	Ingresos operacionales	12,587,055	5,661,008	5,844,424	12,403,639
1110060003	Presupuesto participativo	18,653	2	0	18,655
111006000301	Presupuesto participativo	18,653	2	0	18,655
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	6,296,022	580	2,510,000	3,786,602
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	6,296,022	580	2,510,000	3,786,602
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	52,306,863	2,513,664	50,100,315	4,720,212
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	52,306,863	2,513,664	50,100,315	4,720,212
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1	1,830,000	1,830,000	1
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	1	1,830,000	1,830,000	1
13	CUENTAS POR COBRAR	2,474,000	32,043,175	5,697,122	28,820,053
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	28,427,638	0	28,427,638
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	28,427,638	0	28,427,638
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	0	28,427,638	0	28,427,638
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,474,000	3,615,537	5,697,122	392,415
138435	INTERES DE MORA	0	319,342	286,927	32,415
1384350001	Arrendamientos	0	319,342	286,927	32,415
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,474,000	3,114,000	5,228,000	360,000
1384390001	Arrendamientos	2,474,000	3,114,000	5,228,000	360,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	182,195	182,195	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	182,195	182,195	0

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3

Página 2 de 6
 Fecha de proceso 09/10/2023
 Hora de Proceso 10:28:04

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	17,158,736	0	17,158,736
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	17,158,736	0	17,158,736
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	4,271,036	0	4,271,036
1635010001	Maquinaria y equipo	0	4,271,036	0	4,271,036
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	12,887,700	0	12,887,700
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	12,887,700	0	12,887,700
2	PASIVOS	(3,639,963)	58,401,039	59,022,621	(4,261,545)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,129,963)	58,401,039	59,022,621	(1,751,545)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	50,560,351	50,560,351	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	50,560,351	50,560,351	0
2401010001	Bienes y servicios	0	50,560,351	50,560,351	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(963)	0	582	(1,545)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(963)	0	582	(1,545)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(963)	0	582	(1,545)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0
2407900001	Recaudo ICFES	0	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(59,000)	3,719,000	4,210,000	(550,000)
243605	SERVICIOS	0	80,000	80,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	80,000	80,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	0	0	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	(39,000)	876,000	1,124,000	(287,000)
2436080500	Compras 2.5%	(39,000)	876,000	1,124,000	(287,000)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	(20,000)	854,000	1,097,000	(263,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(20,000)	854,000	1,097,000	(263,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	1,909,000	1,909,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3

Página 3 de 6
 Fecha de proceso 09/10/2023
 Hora de Proceso 10:28:04

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	1,909,000	1,909,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(20,000)	966,000	1,096,000	(150,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	0	0	0
244024	TASAS	(20,000)	966,000	1,096,000	(150,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(20,000)	493,000	623,000	(150,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	473,000	473,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,050,000)	3,155,688	3,155,688	(1,050,000)
249053	COMISIONES	0	5,688	5,688	0
2490530001	Comisiones	0	5,688	5,688	0
249054	HONORARIOS	(1,050,000)	3,150,000	3,150,000	(1,050,000)
2490540001	Honorarios act	(1,050,000)	3,150,000	3,150,000	(1,050,000)
29	OTROS PASIVOS	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONAD.	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
2990020001	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
3	PATRIMONIO	(24,571,822)	0	0	(24,571,822)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(24,571,822)	0	0	(24,571,822)
3105	CAPITAL FISCAL	(70,445,656)	0	0	(70,445,656)
310506	CAPITAL FISCAL	(70,445,656)	0	0	(70,445,656)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(264,325,669)	0	0	(264,325,669)
3105060203	Corrección de errores vigencia anterior	24,582,810	0	0	24,582,810
3105062600	Traslado de bienes FSE	169,297,203	0	0	169,297,203
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,873,834	0	0	45,873,834
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(48,102,224)	0	0	(48,102,224)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(31,268,714)	0	0	(31,268,714)

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3

Página 4 de 6
 Fecha de proceso 09/10/2023
 Hora de Proceso 10:28:04

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3109010202	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2021	(16,833,510)	0	0	(16,833,510)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	93,976,058	0	0	93,976,058
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	3,927,187	0	0	3,927,187
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	20,910,983	0	0	20,910,983
3109020005	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2022	64,137,888	0	0	64,137,888
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	5,000,000	0	0	5,000,000
4	INGRESOS	(121,990,336)	37,227	32,043,252	(153,996,361)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(113,710,554)	0	28,427,638	(142,138,192)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(113,710,554)	0	28,427,638	(142,138,192)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(113,710,554)	0	28,427,638	(142,138,192)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(113,710,554)	0	28,427,638	(142,138,192)
48	OTROS INGRESOS	(8,279,782)	37,227	3,615,614	(11,858,169)
4802	FINANCIEROS	(89,225)	32,527	324,119	(380,817)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(13,225)	0	4,777	(18,002)
4802010001	Ingresos operacionales	(1,327)	0	1,113	(2,440)
4802010002	Gratuidad	(11,898)	0	3,664	(15,562)
480233	INTERES DE MORA	(76,000)	32,527	319,342	(362,815)
4802330001	Intereses de Mora	(76,000)	32,527	319,342	(362,815)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(8,190,557)	4,700	3,291,495	(11,477,352)
480817	ARRENDAMIENTOS	(7,785,000)	0	3,114,000	(10,899,000)
4808170001	Arrendamientos	(7,785,000)	0	3,114,000	(10,899,000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(405,557)	4,700	177,495	(578,352)
4808900039	Expedición de Certificados act	(405,557)	4,700	177,495	(578,352)
5	GASTOS	76,519,527	43,673,339	4,271,036	115,921,830
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	47,511,289	41,285,271	4,271,036	84,525,524
5111	GENERALES	47,511,289	41,285,271	4,271,036	84,525,524

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3

Página 5 de 6
Fecha de proceso 09/10/2023
Hora de Proceso 10:28:05

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,991,289	38,135,271	4,271,036	67,855,524
5111140001	Materiales y suministros	33,991,289	38,135,271	4,271,036	67,855,524
511179	HONORARIOS	6,300,000	3,150,000	0	9,450,000
5111790001	Honorarios	6,300,000	3,150,000	0	9,450,000
511180	SERVICIOS	7,220,000	0	0	7,220,000
5111800001	Servicios	7,220,000	0	0	7,220,000
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,014,065	0	0	5,014,065
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	5,014,065	0	0	5,014,065
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	5,014,065	0	0	5,014,065
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	5,014,065	0	0	5,014,065
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	23,994,173	2,382,380	0	26,376,553
5501	EDUCACIÓN	23,994,173	2,382,380	0	26,376,553
550105	GENERALES	23,994,173	2,382,380	0	26,376,553
5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	2,382,380	0	2,382,380
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	6,480,200	0	0	6,480,200
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	17,513,973	0	0	17,513,973
58	OTROS GASTOS	0	5,688	0	5,688
5802	COMISIONES	0	5,688	0	5,688
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0	5,688	0	5,688

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.3


Página 6 de 6
 Fecha de proceso 09/10/2023
 Hora de Proceso 10:28:05

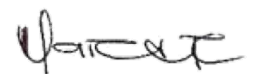
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
580240001	Comisiones bancarias	0	5,688	0	5,688
Totales:		0	161,318,770	161,318,770	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
162,456,486	4,961,667	119,600,288	37,894,531


 ALVARO CUERVO MONTOYA
 RECTOR


 MARGARITA RIVAS ORTIZ
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$20,929,109.00	\$99,336,775.00	-\$78,407,666.00
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$28,427,638.00	\$0.00	\$28,427,638.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$392,415.00	\$0.00	\$392,415.00
Total CORRIENTE:	\$49,749,162.00	\$99,336,775.00	-\$49,587,613.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$17,158,736.00	\$0.00	\$17,158,736.00
Total NO CORRIENTE:	\$17,158,736.00	\$0.00	\$17,158,736.00
Total ACTIVO	\$66,907,898.00	\$99,336,775.00	-\$32,428,877.00
	\$66,907,898.00	\$99,336,775.00	-\$32,428,877.00
<u>PASIVO</u>			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,751,545.00	\$1,308,666.00	\$442,879.00
Otros pasivos	\$2,510,000.00	\$0.00	\$2,510,000.00
Total CORRIENTE:	\$4,261,545.00	\$1,308,666.00	\$2,952,879.00
Total PASIVO	\$4,261,545.00	\$1,308,666.00	\$2,952,879.00
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$70,445,656.00	\$70,445,656.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$38,074,531.00	\$9,318,399.00	\$28,756,132.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO			
Resultado de ejercicios anteriores	-\$45,873,834.00	\$18,264,054.00	-\$64,137,888.00
Total PATRIMONIO:	\$62,646,353.00	\$98,028,109.00	-\$35,381,756.00
Total PATRIMONIO	\$62,646,353.00	\$98,028,109.00	-\$35,381,756.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$66,907,898.00	\$99,336,775.00	-\$32,428,877.00



ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791



MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$142,138,192.00	\$134,962,844.00	\$7,175,348.00
Retribuciones	\$578,352.00	\$702,692.00	-\$124,340.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$142,716,544.00	\$135,665,536.00	\$7,051,008.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$18,002.00	\$31,319.00	-\$13,317.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$11,261,815.00	\$7,732,000.00	\$3,529,815.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$11,279,817.00	\$7,763,319.00	\$3,516,498.00
Total INGRESOS	\$153,996,361.00	\$143,428,855.00	\$10,567,506.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$26,376,553.00	\$54,252,010.00	-\$27,875,457.00
Total Gasto Público Social:	\$26,376,553.00	\$54,252,010.00	-\$27,875,457.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$5,014,065.00	\$6,000,000.00	-\$985,935.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$5,014,065.00	\$6,000,000.00	-\$985,935.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$84,525,524.00	\$73,853,150.00	\$10,672,374.00
Total Administración y operación:	\$84,525,524.00	\$73,853,150.00	\$10,672,374.00

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202309</u>	<u>Vigencia 202209</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<u>GASTOS</u>			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$5,688.00	\$5,296.00	\$392.00
Total Otros Gastos:	\$5,688.00	\$5,296.00	\$392.00
Total GASTOS	\$115,921,830.00	\$134,110,456.00	-\$18,188,626.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$38,074,531.00	\$9,318,399.00	\$28,756,132.00


ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791


MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2023

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	119,611,276	0	0	119,611,276
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	38,074,531	0	38,074,531
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(93,976,058)	(93,976,058)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	48,102,224	48,102,224
Saldo Patrimonio	119,611,276	38,074,531	(45,873,834)	111,811,973

Vigencia 2022

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	119,611,276	0	0	119,611,276
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	9,318,399	0	9,318,399
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(29,838,170)	(29,838,170)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	48,102,224	48,102,224
Saldo Patrimonio	119,611,276	9,318,399	18,264,054	147,193,729

Variación Del Patrimonio: -\$35,281,756.00

ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791

MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115



IE GONZALO RESTREPO JARAMILLO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

De acuerdo con el Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los Fondos de Servicios Educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el Consejo Directivo de cada Establecimiento Educativo.

El Municipio de Medellín cuenta con 229 establecimientos educativos oficiales de los cuales seis (6) no reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional y nueve (9) corresponden a Centros Educativos.

Los Fondos de Servicios Educativos carecen de personería jurídica. El rector o director rural es el ordenador del gasto y su ejercicio no implica representación legal.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos de los Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 de 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201950048860 del 10 de julio de 2019, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

No obstante, se resalta que la información contable de los establecimientos educativos presenta partidas sin depurar de vigencias anteriores que deberán ser analizadas y presentadas, si es del caso, al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable creado mediante Decreto Municipal 1336 de 2013.

La terminación del contrato de prestación de servicios de los tesoreros al final de cada vigencia, dificulta la entrega oportuna de información contable y presupuestal al cierre anual. Además, las Entidades Financieras no expiden los extractos en el tiempo requerido, esto hace que la información se vea afectada y no se elaboren los informes en el menor tiempo posible de los establecimientos educativos de acuerdo a las fechas establecidas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 30 de Septiembre de 2023 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2015.



Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación en la vigencia 2022.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos, fueron preparados con las siguientes bases de medición:

- Los recursos clasificados como efectivo se miden por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se miden como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).
- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos es: Pesos colombianos separados por puntos.

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es sin decimales excepto la variación que presenta un decimal.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de los Fondos de Servicios Educativos originados durante los periodos contables presentados.

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para lograr una mayor comprensión de los mismos.

Adicionalmente, se incluirá una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, como mínimo cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y participación mayor al 10% dentro del grupo al que pertenece, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Análisis vertical: identificar la participación porcentual de una partida, dentro del grupo al que pertenece.



- **Análisis horizontal:** comparar las cifras de los estados financieros por los periodos presentados, para determinar los aumentos y disminuciones de las cuentas, de un periodo a otro. Este análisis permite identificar cambios en las actividades y si los resultados han sido positivos o negativos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, con fecha de corte a octubre 31, algunos establecimientos educativos presentaron deterioro en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en fondos fijos, y las cuentas bancarias en moneda nacional (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata, ya sea por causas de tipo legal o económico que impidan que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible. Por lo tanto, para la clasificación de los recursos en efectivo en esta categoría se estará únicamente frente a un criterio de uso en el tiempo.

Los recursos de uso restringido son administrados y controlados por los Fondos en sus cuentas bancarias y reconocidos en cuentas contables separados; los rendimientos generados se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera si las cláusulas contractuales estipulan el reintegro de los mismos, en caso contrario se reconocen como ingresos en el estado de resultados.

Los recursos clasificados como efectivo se medirán por el precio de la transacción.

Cuentas por cobrar

Los Fondos reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; en este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y en la medición posterior se mantendrá por el valor de la transacción afectado por los incrementos o disminuciones que pueda sufrir la partida. En general el reconocimiento de las cuentas por cobrar se realiza conforme a la “Política de Ingresos” con y sin contraprestación.

Cuentas por cobrar con contraprestación: se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, o participaciones, entre otros.

Cuentas por cobrar sin contraprestación: actividades realizadas por los Fondos de Servicios Educativos que generan derechos exigibles, sin que deba entregar a cambio una contraprestación o si lo hace el valor de lo entregado es menor a su valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Los principales conceptos corresponden a las transferencias municipales, donaciones, transferencias de la Nación, entre otros.

Al final de cada periodo contable, se evalúan los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro; si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Deterioro, Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.



El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

Los Fondos de Servicios Educativos ceden al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos, sin transferir sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y por tanto son clasificados como arrendamiento operativo. Las cuentas por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocen de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, con periodicidad mensual, independientemente de la fecha que se perciba el recaudo.

Cuando los Fondos reciben por anticipado el pago de los ingresos por arrendamientos, se registra un pasivo por el valor recibido. El ingreso por arrendamientos se reconoce en el resultado del periodo de forma sistemática a lo largo del plazo cubierto por el pago anticipado, disminuyendo el valor del pasivo.

Bienes Muebles en Bodega

Los Fondos reconocen como bienes muebles en bodega, los bienes que cumplan las siguientes características:

- Bienes muebles adquiridos para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que serán transferidos al Municipio posteriormente para su control;
- no están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias;
- se espera usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo del activo pueda ser medido confiablemente;
- los bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a tres (03) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo. Los activos que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el periodo contable, y son reportados a la Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

Activos intangibles

Los Fondos reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

- Los Fondos tienen el control;
- se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;
- se pueda medir fiablemente;
- no se espera vender en el curso de sus actividades;
- se prevé usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocen como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

Las erogaciones en el caso de mantenimiento del software y licenciamientos, se reconocerán como gasto en el periodo contable.

Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

Los Fondos utilizan como método de amortización el de línea recta, es decir, la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil (estimada en 10 años), el cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

El período de amortización y el método de amortización se revisan al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como



cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización se reconoce en el resultado del periodo, en la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

La vida útil de un activo intangible se determina en función del tiempo durante el cual los Fondos esperen utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

Deterioro

Como mínimo, al final del periodo contable los Fondos evalúan si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, los Fondos estiman el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, los Fondos no están obligados a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Cuentas por pagar

Los Fondos reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable; por conceptos como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. Estas son medidas por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Fondo, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocen con el recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los Fondos de Servicios Educativos sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Los Fondos de Servicios Educativos tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los Fondos de Servicios Educativos beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciban los Fondos de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias



Alcaldía de Medellín

Los ingresos por transferencias son los recursos que reciben los Fondos de servicios Educativos de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si los Fondos reciben transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si los Fondos reciben recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

Los Fondos reconocen el activo, el ingreso o el pasivo cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando el Fondo evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra.

Los bienes que reciben los Fondos de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocen como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

Ingresos por retribuciones

Los Fondos reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

Cuando los Fondos reciben por anticipado el pago de los ingresos por retribuciones, se reconoce un pasivo por el valor recibido. El ingreso por retribuciones se reconoce en el resultado del periodo en el cual se presten los servicios, disminuyendo el valor del pasivo.

Estos ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.

Ingresos con contraprestación

Corresponden a ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos de transacciones con contraprestación de los Fondos de Servicios Educativos incluyen:

- Ingresos sobre depósitos en Instituciones Financieras generados en las cuentas bancarias, que son medidos por el valor de la contraprestación recibida en la respectiva cuenta bancaria.
- Intereses de mora por retraso en el pago de un compromiso u obligación, medidos aplicando la tasa de interés establecida contractualmente sobre los saldos insolutos en mora.
- Arrendamientos por cobros por el uso de activos tangibles e intangibles de su propiedad, los cuales son medidos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el costo amortizado del activo en la fecha de la medición. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

Otros ingresos



Alcaldía de Medellín

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos de los Fondos que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos de ingresos definidos anteriormente. Entre los conceptos de otros ingresos se encuentran: Sobrantes, Recuperaciones y Responsabilidades fiscales.

Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.

Gastos

Se reconocen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fondos reconocen gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles, transferencias, gasto público social y otros gastos.

Los gastos por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando se presten los servicios. Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

Los Fondos reconocen responsabilidades en proceso cuando se amerite el inicio de un proceso de responsabilidad fiscal para funcionarios o particulares que administren o manejen recursos o bienes públicos, y se medirán por el valor de los faltantes de recursos o bienes.

Los Fondos darán de baja en cuentas las responsabilidades en proceso cuando: el valor de los faltantes de recursos o bienes se recupere, se expida el acto administrativo que establezca la responsabilidad, se expida el acto administrativo que exima de la responsabilidad y se expida el acto administrativo que ordene el archivo de la investigación

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 30. Costo de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,929,109	99,336,775	(78,407,666)	-79%
Depósitos en instituciones financieras	20,929,109	99,336,775	(78,407,666)	-79%
Efectivo de uso restringido	0	0	0	0%

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2023 un 79% frente al saldo registrado en la vigencia 2022, para el mismo periodo, principalmente por menor ingreso por transferencias y menor excedente financiero.

A partir del mes de Abril de 2020, las Instituciones Educativas registran en las conciliaciones bancarias, partidas por contabilizar, debido al cierre de las fechas en el aplicativo Sicof, situación que no permite reconocer hechos en fechas anteriores a la fecha del día.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,929,109	99,336,775	(78,407,666)	-79%
Cuentas de Ahorro	20,929,109	99,336,775	(78,407,666)	-79%
Cuentas Corrientes	0	0	0	0

5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

Las Transferencias de gratuidad fueron giradas por el Ministerio de Educación Nacional, recursos asignados a los Establecimientos educativos mediante la Resolución 02619 de febrero 21 de 2023, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan Anual de Adquisiciones de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del Sistema de Información Fondos de Servicios Educativos (SIFSE) hace seguimiento a la ejecución presupuestal de los Establecimientos educativos.

5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal

Se perciben en 2022 recursos por valor de \$2.510.000, mediante resolución número 202250107559 de 14/10/202, transferencia condicionada, girada para el apoyo a las medias técnicas, con destinación específica.

5.2. Efectivo de Uso restringido

La Institución Educativa, a la fecha no cuenta con Efectivo de Uso Restringido.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR****Composición**

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	VALOR CTE 2023	VALOR CTE 2022	VARIACIÓN	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	28,820,053	0	28,820,053	100%
Otras Cuentas por Cobrar	360,000	0	360,000	100%
Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo	0	0	0	0
Deterioro Acumulado de CxC	0	0	0	0

7.1. Otras cuentas por cobrar

La Institución Educativa registra cuentas por cobrar a CLAUDIA ELENA MURILLO VELEZ de la Papelería por el mes de agosto y septiembre más los intereses por mora.

Se registra saldo por Transferencia proveniente del sistema general de participaciones por calidad gratuidad educativa 2° giro, Resolución 017665 de septiembre 26/2023 por \$ 28,427,638.

7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

No se registran cuentas consideradas de difícil recaudo.

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo, corresponden a la reclasificación generada en los contratos de administración de tiendas escolares, que no pudieron ser recaudados y se encuentran en proceso de deterioro, al ser identificadas como deudas de difícil cobro en el proceso de transición al nuevo marco normativo NICSP Resolución 533 de 2015 de la CGN y sus modificaciones.

7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

La Institución no presenta deterioro en la cartera.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO**Composición**

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,158,736	0	17,158,736	100%
Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	12,887,700	0	12,887,700	100%
Maquinaria y Equipo	4,271,036	0	4,271,036	100%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del periodo, cuentan con estos elementos y que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y otros que no fueron cargados en el módulo de Activos



Alcaldía de Medellín

fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín, por lo tanto quedaron pendientes del registro contable del traslado a las respectivas cuentas contables, una vez se cumpla con la condición de cargue en el módulo SAP.

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2019 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular 202360000066 de Marzo 23 de 2023, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2023 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542307-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$5.014.065.

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMML por \$0.

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía, para los activos destinados a la actividad misional-Educación por \$17.513.973.

Traslados a las cuentas 310509010111 y 310509020011-Corrección de errores vigencia 2021, corresponden a bienes cargados al Módulo de Bienes Muebles en el sistema SAP por el Municipio de Medellín en la vigencia 2021 y anteriores en los Establecimientos educativos por \$ 0.

Los bienes pendientes de marcación son los siguientes:

ENRUTADOR WIFI	FE2612	08/08/2023	3,568,936
BOCINA CABINA (2)	FE2612	08/08/2023	702,100
PUPITRES (38)	VIFE151	06/07/2023	12,887,700

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Los Fondos reconocen estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la "Política de arrendamientos." A continuación, se relacionan los Contratos registrados por la Institución Educativa:

Se tiene suscrito el siguiente contrato de arrendamiento de espacios, por medio de Concesión:

CONTRATISTA	ESPACIO	VALOR	PLAZO	ESTADO
LINA MARIA DUQUE RENDÓN	sede Juan Cancio	260.000	9 cuotas	Al Día
MARIA AMANDA RENDON	Tienda Principal	1.177.000	9 Cuotas	Al Día
CLAUDIA ELENA MURILLO VELEZ	Papeleria	120.000	9 Cuotas	Pendiente 2 cuotas

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	(4,261,545)	(1,308,666)	(2,952,879)	69%
Otras Cuentas por pagar	(3,560,000)	(950,000)	(2,610,000)	73%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	(150,000)	(87,000)	(63,000)	72%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	(550,000)	(271,000)	(279,000)	51%
Recursos a favor de terceros	(1,545)	(666)	(879)	57%



21.1 Otras cuentas por pagar

Las Otras cuentas por pagar representan, honorarios por pagar, por servicios de contabilidad.

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

No se presenta incremento con respecto a la vigencia anterior en la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.

21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Durante la vigencia 2023 No se han realizado afectaciones por este concepto en la Institución Educativa.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los otros pasivos comprenden: Avances Y Anticipos Recibidos, Ingresos Recibidos Por Anticipado y Otros Pasivos Diferidos.

Se perciben recursos por valor de \$2.510.000, mediante resolución número 202250107559 de 14/10/202, transferencia condicionada, girada para el apoyo a las medias técnicas, con destinación específica.

Dentro de los Ingresos recibidos por anticipado, la Institución Educativa no tiene para este periodo.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

La Institución Educativa no tiene saldo en las cuentas de Orden.

Los Fondos de Servicios Educativos darán de baja estos saldos de la cuenta responsabilidades en proceso cuando: el valor de los faltantes de recursos o bienes se recupere, se expida el acto administrativo que establezca la responsabilidad, se exima de la responsabilidad o se ordene el archivo de la investigación.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(62,646,353)	(98,028,109)	35,381,756	-36%
Capital fiscal	(70,445,656)	(70,445,656)	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	45,873,834	(18,264,054)	64,137,888	140%
Resultado del ejercicio	(38,074,531)	(9,318,399)	(28,756,132)	76%
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0

27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal de los Fondos de Servicios Educativos al 30 de Septiembre de 2023, asciende a \$ 70,445,656.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondos de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:



- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- En la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual, se registraron los Bienes Muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2017.

27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

- Saldos en las cuentas 310901 y 310902- Corrección de errores vigencia anteriores, corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de junio de 2019 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 202130274643 de agosto 20 de 2019.

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio presenta un superávit por \$ 38,074,531, presentando una variación de 76% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	(153,996,361)	(143,428,855)	(10,567,506)	7%
Transferencias y subvenciones	(142,138,192)	(134,962,844)	(7,175,348)	5%
Otros ingresos	(11,858,169)	(8,466,011)	(3,392,158)	40%

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	(142,138,192)	(134,962,844)	(7,175,348)	5%
Para programas de educación	(142,138,192)	(134,962,844)	(7,175,348)	5%
Donaciones	0	0	0	0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2023, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capitales de gratuidad.

Para la vigencia 2023, la distribución de los recursos de la participación para Educación del Sistema General de Participaciones SGP - componente de Calidad Gratuidad, se realizó así:

1. Correspondiente al 80% del monto programado, se realizó de acuerdo con el Anexo metodológico 2, Metodología para la distribución de los recursos del Sistema General de Participaciones por el criterio de equidad componente de calidad gratuidad, vigencia 2023 del Documento de Distribución SGP-66-2023 del 10 de febrero.
2. El 20% adicional, fue en desarrollo del numeral 4 del anexo metodológico 2, del documento de distribución – 66-2023 “metodología para la distribución de los recursos del Sistema General de Participaciones por el criterio de equidad componente de calidad gratuidad, vigencia 2023”.



Alcaldía de Medellín

En esta distribución, consideraron un ajuste por recursos no comprometidos a 31 de diciembre de 2022 de los recursos SGP Educación Calidad Gratuidad, así:

Grupo según Nivel de Ejecución y casos de EE	Número de EE	Porcentaje de recursos por asignar
[90%-100%], (100%-102%), EE creados en 2021 ¹	4.063	20%
[80%-90%) o (102%-105%)	1.259	15%
[70%-80%)	709	10%
[60%-70%)	410	5%
[0 - 60%) o Estrictamente mayor a 105%], Reporte inconsistente ingresos en SIFSE	1.752	0%
Total	8.193	

Fuente: MEN

Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	(11,858,169)	(8,466,011)	(3,392,158)	40%
Otros ingresos	(11,858,169)	(8,466,011)	(3,392,158)	40%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	(578,352)	(702,692)	124,340	-18%
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0%
Piscina	0	0	0	0%

Los Programas de educación de adultos Ciclos Lectivos Especiales Integrados-CLEI, corresponde a básica secundaria la cual va dirigida principalmente a personas que, por su condición vulnerable, desplazada, laboral o desescolarizada, no pudieron culminar sus estudios, derechos académicos de la media académica.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	(11,858,169)	(8,466,011)	(3,392,158)	40%
Otros ingresos	(11,858,169)	(8,466,011)	(3,392,158)	40%
Ingresos diversos	(11,477,352)	(8,418,692)	(3,058,660)	36%
Financieros	(380,817)	(47,319)	(333,498)	88%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	115,921,830	134,110,456	(18,188,626)	-14%



Alcaldía de Medellín

De administración y operación	84,525,524	73,853,150	10,672,374	14%
Gasto público social	26,376,553	54,252,010	(27,875,457)	-51%
Transferencias y subvenciones	5,014,065	6,000,000	(985,935)	-16%
Otros gastos	5,688	5,296	392	7%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	84,525,524	73,853,150	10,672,374	14%
Generales	67,855,524	54,685,815	13,169,709	24%
Materiales y suministros	67,855,524	54,685,815	13,169,709	24%
Honorarios	9,450,000	8,550,000	900,000	11%
Servicios	7,220,000	10,164,435	(2,944,435)	-29%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	0
Servicios públicos	0	452,900	(452,900)	-100%
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0
Fotocopias	0	0	0	0
Otros gastos generales	0	0	0	0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0
DETERIORO	0	0	0	0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0
De activos intangibles	0	0	0	0

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,014,065	6,000,000	(985,935)	-16%
SUBVENCIONES	5,014,065	6,000,000	(985,935)	-16%
Bienes entregados sin contraprestación	5,014,065	6,000,000	(985,935)	-16%



Alcaldía de Medellín

El saldo de esta cuenta representa los bienes cargados en el módulo de activos fijos del Municipio de Medellín y registrados en la cuenta contable 5424070001- Bienes entregados sin contraprestación, corresponde a bienes cuyo valor unitario de adquisición superó los tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes –SMMLV.

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	26,376,553	54,252,010	(27,875,457)	-51%
EDUCACIÓN	26,376,553	54,252,010	(27,875,457)	-51%
Generales	26,376,553	54,252,010	(27,875,457)	-51%
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	6,480,200	13,403,000	(6,922,800)	-52%
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	17,513,973	39,672,985	(22,159,012)	-56%
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	2,382,380	0	2,382,380	0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	1,176,025	(1,176,025)	-100%
Mantenimiento Software Educativo	0	0	0	0
Elementos de Aseo	0	0	0	0
Otros Gastos – directiva Ministerial	0	0	0	0

29.5. Otros gastos


CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	5,688	5,296	392	7%
COMISIONES	5,688	5,296	392	7%
Comisiones servicios financieros	5,688	5,296	392	7%
FINANCIEROS	0	0	0	0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0

El gasto de comisiones servicios financieros corresponde a los cobros que realizan las entidades bancarias a los Fondos de Servicios Educativos por concepto servicios bancarios tales como certificaciones bancarias, servicio de banca virtual, comisión por consignaciones, talonario de chequera, entre otros.

ALVARO CUERVO MONTOYA
Rector- Ordenador del Gasto

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Contadora Pública

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO				
CÓDIGO DANE	0				
FECHA DE CORTE	30/09/2023				
NIT:	811017215-3				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
133712	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	28,427,638
244023	Contribucion Especial Obra Pública	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	Tasa Prodeporte-Recreacion	210105001	MUNICIPIO	0	150,000
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	142,138,192
299002	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	210105001	MUNICIPIO	0	2,510,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0


ALVARO CUERVO MONTOYA
RECTOR



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
ENTIDADES DE GOBIERNO
30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2022 un 79% frente al saldo registrado en la vigencia 2022, para el mismo periodo, por menores ingresos por transferencia gratuidad, igualmente por menores excedentes financieros.	78,407,666
4.8.08.00	INGRESOS DIVERSOS	DETALLE 1	Los ingresos por recursos propios aumentaron 40% principalmente, por incremento en los servicios por arrendamientos	3,392,158
54.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	DETALLE 1	Variación del 51% con disminución por menor adquisición de bienes para la institucion	27,875,457

MARGARITA MARIA RIVAS
CONTADORA PÚBLICA

ALVARO CUERVO MONTOYA
RECTOR

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2023
HORA
DE PROCESO: 12:07:56:902

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11- 10321		21003100711	BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE	0		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/09/23		0	0	0
TOTALES							
						SALDO FINAL	0

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
811017215-3
105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

CUENTA CORRIENTE

CUENTA CORRIENTE

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC
COLTEJER
21003100711

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ -
Mas (+): Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
					\$ -
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
Total saldo según extracto					\$ -

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".


ÁLVARO CUERVO MONTOYA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO


TATIANA PÉREZ ZÚÑIGA
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
Tesorera


MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
T.P.156842-T
Contadora

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

KR 26 49 70
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2104

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta Corriente

*****0711

Periodo del Informe

1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques		Nuevo Saldo
0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	41.00 % E.A.	42.05 % E.A.

Cuenta Corriente

*****0711

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Valor Transacción	Saldo Disponible	Saldo Total
-------	-------------	-----------	-------	-------------------	------------------	-------------



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 9100 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgbogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2023
HORA
DE PROCESO: 12:09:40:173

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-10321		24047763515		BANCO CAJA SOCIAL RECURSOS PROP		9.590.614		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	9.590.614	
AN	01	1083	29/09/23	ROMAÑA LEMUS VIRLEIDY		0	4.700	9.585.914	
CI	01	1086	29/09/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC		324	0	9.586.238	
CE	02	994	30/09/23	Pago por transferencia a BANCO CAJA SOCIAL BCSC		0	5.688	9.580.550	
CI	01	1089	30/09/23	RENDON BEDOYA AMANDA		73.000	0	9.653.550	
CI	01	1090	30/09/23	RENDON BEDOYA AMANDA		1.177.000	0	10.830.550	
CI	01	1091	30/09/23	RENDON BEDOYA AMANDA		1.177.000	0	12.007.550	
CI	01	1092	30/09/23	RENDON BEDOYA AMANDA		72.801	0	12.080.351	
CI	01	1093	30/09/23	RENDON BEDOYA AMANDA		12.599	0	12.092.950	
CI	01	1094	30/09/23	DUQUE RENDON LINA MARIA		260.000	0	12.352.950	
CI	01	1095	30/09/23	CONSUMIDOR FINAL		50.689	0	12.403.639	
TOTALES						2.823.413	10.388		
							SALDO FINAL	12.403.639	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
811017215-3
105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

CUENTA DE AHORROS

RECURSOS PROPIOS

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC
COLTEJER
24047763515

Mes conciliación bancaria

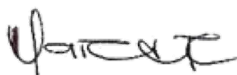
SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 12.403.639
Mas (+): Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas: (+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
RENDIMIENTOS POR REGISTRAR MES DE SEPTIEMBRE			30/09/2023	\$ 326	
					\$ 326
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 12.403.965

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".


ALVARO CUERVO MONTOYA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO


TATIANA PÉREZ ZEA
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
Tesorera


MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
T.P.156842-T
Contadora

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

KR 26 49 70
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta De Ahorros

*****3515

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
9,580,550.53	2,823,414.66	0.00	325.66	12,403,965.19

Cuenta De Ahorros

*****3515

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 01	DEPOSITO EN EFECTIVO	00000303	CENTRO COLTEJER		23,395.00	9,603,945.53
SEP 06	DEPOSITO EN EFECTIVO	00004461	CENTRO COLTEJER		14,037.00	9,617,982.53
SEP 06	TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA	09572669	ACH		1,250,000.00	10,867,982.53
SEP 08	DEPOSITO EN EFECTIVO	00002056	ENVIGADO		13,257.00	10,881,239.53
SEP 08	DEPOSITO EN EFECTIVO	00244607	AVENIDA ORIENTAL		260,000.00	11,141,239.53
SEP 29	DEPOSITO EN EFECTIVO	00034213	CENTRO COMERCIAL		1,262,400.00	12,403,639.53
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		325.66	12,403,965.19



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 9100 38
Desde celular:
#233

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgbogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2023
HORA
DE PROCESO: 12:08:19:009

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-50321		24047760460		BANCO CAJA SOCIAL MEN		21.675.390		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	21.675.390	
CE	02	988	06/09/23	Pago por transferencia a MARIN RIGOBERTO DE JESUS		0	9.231.635	12.443.755	
CE	02	989	13/09/23	Pago por transferencia a RIVAS ORTIZ MARGARITA MARI		0	1.050.000	11.393.755	
CE	02	990	20/09/23	Pago por transferencia a ARIAS ANAYA ANDREA CAROLIN		0	5.314.200	6.079.555	
CE	02	991	20/09/23	Pago por transferencia a DISERMED COLOMBIA S.A.S.		0	3.314.039	2.765.516	
CI	01	1087	29/09/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC		696	0	2.766.212	
TB	02	312	30/09/23	Trasferencia bancaria PAGO RETENCIÓN		0	416.000	2.350.212	
TB	02	313	30/09/23	Trasferencia bancaria MEDIA TÉCNICA		2.510.000	0	4.860.212	
CE	03	993	30/09/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	140.000	4.720.212	
TOTALES						2.510.696	19.465.874		
							SALDO FINAL	4.720.212	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
 NIT: 811017215-3
 DANE: 105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

CUENTA DE AHORROS

MEN

Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL BCSC
 Ubicación oficina: COLTEJER
 Número de la cuenta: 24047760460

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 4.720.212
Mas (+): Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas: (+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
RENDIMIENTOS POR REGISTRAR MES DE SEPTIEMBRE			31/07/2023	\$ 340	
					\$ 340
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 4.720.552

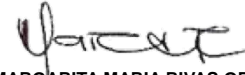
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".



 ALVARO CUERVO MONTOYA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



 TATIANA PÉREZ ZEA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 T.P.156842-T
 Contadora

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

KR 26 49 70
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta De Ahorros

*****0460

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
21,676,086.08	2,510,340.24	-19,465,874.00	340.24	4,720,552.32

Cuenta De Ahorros

*****0460

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 06	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11324932	INTERNET	9,231,635.00		12,444,451.08
SEP 13	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	61878426	INTERNET	140,000.00		12,304,451.08
SEP 13	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11325632	INTERNET	1,050,000.00		11,254,451.08
SEP 13	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11325632	INTERNET	416,000.00		10,838,451.08
SEP 20	CREDITO TRANSFERENCIA	04409967	INTERNET		2,510,000.00	13,348,451.08
SEP 20	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	99992290	INTERNET	5,314,200.00		8,034,251.08
SEP 20	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	36735374	INTERNET	3,314,039.00		4,720,212.08
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		340.24	4,720,552.32



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 91 00 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2023
HORA
DE PROCESO: 12:10:08:444

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL

"SICOF"
Página 1 de 1

TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-40321		24047759509		BANCO CAJA SOCIAL TRANSFERENCIA		6.296.407		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	6.296.407	
CI	01	1088	29/09/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC		195	0	6.296.602	
TB	02	313	30/09/23	Trasferencia bancaria MEDIA TÉCNICA		0	2.510.000	3.786.602	
TOTALES						195	2.510.000		
							SALDO FINAL	3.786.602	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
 NIT: 811017215-3
 DANE: 105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

CUENTA DE AHORROS

TRANSFERENCIAS MUNICIPALES

Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL BCSC
 Ubicación oficina: COLTEJER
 Número de la cuenta: 24047759509

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 3.786.602
Mas (+): Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas: (+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que					
Concepto		Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
RENDIMIENTOS POR REGISTRAR MES DE SEPTIEMBRE		30/07/2023	\$	164	
					\$ 164
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto		Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
					\$ -
Total saldo según extracto					<u>\$ 3.786.766</u>

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".


 ÁLVARO CUERVO MONTOYA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO


 TATIANA PÉREZ ZEA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION


 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 T.P.156842-T
 Contadora

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

KR 26 49 70
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta De Ahorros

*****9509

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
6,296,602.30	163.90	-2,510,000.00	163.90	3,786,766.20

Cuenta De Ahorros

*****9509

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 20	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	04409967	INTERNET	2,510,000.00		3,786,602.30
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		163.90	3,786,766.20



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 9100 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2023
HORA
DE PROCESO: 12:08:39:255

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-20321	24047764291	BANCO CAJA SOCIAL P.P	18.655	111006000301			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/09/23		0	0	18.655
TOTALES							
						SALDO FINAL	18.655

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
 NIT: 811017215-3
 DANE: 105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

CUENTA DE AHORROS

PRESUPUESTO PARTICIPATIVO

Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL BCSC
 Ubicación oficina: COLTEJER
 Número de la cuenta: 24047764291

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 18.655
Mas (+): Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que					
Concepto		Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE SEPTIEMBRE POR REGISTRAR		31/07/2023	\$ 1		
					\$ 1
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto		Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 18.656

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".



 ALVARO CUERVO MONTOYA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



 TATIANA PÉREZ ZEA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 T.P.156842-T
 Contadora

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

KR 26 49 70
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta De Ahorros

*****4291

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
18,655.38	0.60	0.00	0.60	18,655.98

Cuenta De Ahorros

*****4291

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		0.60	18,655.98



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 91 00 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
 DE PROCESO: 06/10/2023
 HORA
 DE PROCESO: 12:09:11:39

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL
 TESORERIA
 LISTADO DE MOVIMIENTO
 DE BANCOS
 Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-60321		24083605608		BANCO CAJA SOCIAL PAGADORA		1		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
			01/09/23		0	0	1		
TB	02	312	30/09/23	Trasferencia bancaria PAGO RETENCIÓN	416.000	0	416.001		
CE	03	992	30/09/23	Pago por transferencia a UAE DIRECCION DE IMPUESTOS	0	416.000	1		
TOTALES					416.000	416.000	SALDO FINAL		
							1		

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
811017215-3
105001000990

Tipo de cuenta

CUENTA DE AHORROS

Tipo de recursos

CUENTA PAGADORA

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC
COLTEJER
24083605608

Mes conciliación bancaria **SEPTIEMBRE DE 2023**

Saldo según libros					\$	1
Mas (+): Consignaciones en tránsito.						
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor		
					\$	-
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se						
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
					\$	-
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se						
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
					\$	-
Total saldo según extracto					\$	1

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".



 ÁLVARO CUERVO MONTOYA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



 TATIANA PÉREZ ZEA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
 Tesorera



 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 T.P.156842-T
 Contadora

Escriba el texto aquí

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI

CL 52 47 42 ED COLTEJER LC 201 202

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2023

Cuenta De Ahorros

*****5608

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
0.84	416,000.00	-416,000.00	0.00	0.84

Cuenta De Ahorros

*****5608

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 13	CREDITO TRANSFERENCIA	11325632	INTERNET		416,000.00	416,000.84
SEP 13	COMPRA INTERNET	7717570	INTERNET	416,000.00		0.84
	4910716475286 A O 2023 PERIODO 8					



En Bogotá:
(601) 542 6446
Desde otras ciudades:
01 8000 91 00 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Producto protegido por
el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436080500

Compras 2.5%

% 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
06/09/202	FV230	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 18 - Adquisición de material didáctico, pedagógico, educativo y/o lúdico	8,216,500	0	205,000
13/09/202	3128293031	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	3,276,747	0	82,000
<u>Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%</u>				11,493,247		287,000
<u>Valor Retención:</u>						287,000

Cuenta: 2436250100

Impuesto a las ventas retenido por compras 19%

% 15.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
06/09/202	FV230	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 18 - Adquisición de material didáctico, pedagógico, educativo y/o lúdico	1,561,135	0	234,000
13/09/202	3128293031	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	10,000	0	29,000
<u>Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</u>				1,571,135		263,000
<u>Valor Retención:</u>						263,000

Cuenta: 2440240001

Tasa Pro Deporte y Recreación

% 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
06/09/202	FV230	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 18 - Adquisición de material didáctico, pedagógico, educativo y/o lúdico	8,216,500	0	107,000
13/09/202	3128293031	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	3,276,747	0	43,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				11,493,247		150,000
<u>Valor Retención:</u>						150,000

Total Retención: 700,000

Total Valor Retención: 700,000

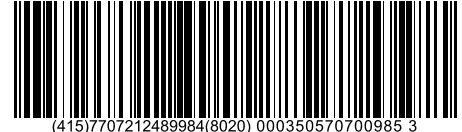
1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505707009853



(415)7707212489984(8020) 000350570700985 3

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 1 1 0 1 7 2 1 5 3						
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO						12. Cód. Dirección seccional 1 1
Si es una corrección indique: 25. Cód.		26. No. Formulario anterior	96. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.). Actividad económica principal			97. Tarifa	

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 0	56 0
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 11,493,000	61 287,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 0	63 0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
Total retenciones renta y complementario		78 287,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79 263,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80 0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81 0
	Total retenciones IVA	82 263,000
Retenciones impuesto timbre nacional		83 0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84 0
Total	Total retenciones	85 550,000
	Sanciones	86 0
	Total retenciones más sanciones	87 550,000

88. No. Identificación signatario 89. DV

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional



980. Pago total \$

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91900080958291

2 0 2 3 2 6 2 8 2 6 1 0 9 7

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA

Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Alvaro Cuervo Montoya

Último ingreso al sistema: **Septiembre 20 de 2023 03:17 pm**

Dirección IP: **181.133.161.62**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 05 de 2023 10:56 am

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 509430BH

Estimado cliente: El pago que acaba de realizar está sujeto a confirmación por parte de la entidad recaudadora. Por favor, para concluir el pago, seleccione la opción "Regresar al Comercio" y verifique el estado final de la transacción. Si tiene algún inconveniente comuníquese con el Operador de Información de la entidad en donde liquidó su planilla, o con el comercio desde el cual está efectuando la compra o pago.

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****5608		
Información del Pago			
Código de Transacción:	202130117		
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Fecha de la Solicitud:	2023-10-05
Valor Total de la Transacción:	\$346.000,00	Descripción del Pago:	A O 2023 PERIODO 9
Valor del Impuesto:	\$0,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Referencia de Pago:	4910734174232	Identificación:	06-811017215
Ciclo de la Transacción:	3	Concepto:	Retencion a Título de Renta
Tipo de Usuario:	1	Fecha Vencimiento:	2023 10 17

Imprimir

Regresar

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA

Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Alvaro Cuervo Montoya

Último ingreso al sistema: Septiembre 20 de 2023 03:17 pm

Dirección IP: 181.133.161.62

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 05 de 2023 11:00 am

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 6000BAPH

Estimado cliente: El pago que acaba de realizar está sujeto a confirmación por parte de la entidad recaudadora. Por favor, para concluir el pago, seleccione la opción "Regresar al Comercio" y verifique el estado final de la transacción. Si tiene algún inconveniente comuníquese con el Operador de Información de la entidad en donde liquidó su planilla, o con el comercio desde el cual está efectuando la compra o pago.

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****5608		
Información del Pago			
Código de Transacción:	202144346		
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Fecha de la Solicitud:	2023-10-05
Valor Total de la Transacción:	\$204.000,00	Descripción del Pago:	A O 2023 PERIODO 9
Valor del Impuesto:	\$0,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Referencia de Pago:	4910734174690	Identificación:	06-811017215
Ciclo de la Transacción:	3	Concepto:	Retencion a Título de Renta
Tipo de Usuario:	0	Fecha Vencimiento:	2023 10 17

Imprimir

Regresar



Alcaldía de Medellín

SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARIA DE INGRESOS
Calle 44 No. 52 - 165 - Línea Gratuita Local 4 44 41 44
TASA PRODEPORTE Y RECREACION
MUNICIPIO DE MEDELLÍN

NIT 890905211-1

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO	2023		2. MES																																											
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC																																		
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL						IE GONZALO RESTREPO JARAMILLO						4. CÉDULA O NIT						811017215-3																												
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN						CR 26 # 49-70 COLEGIO						6. MUNICIPIO						MEDELLIN																												
	7. TELÉFONO			2697940			8. FAX						9. CORREO ELECTRÓNICO						procesosfse@gmail.com																												
LIQUIDACION TASA PRODEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN	10. Descripción del Hecho Generador						11. Base Gravable						12. Tarifa						13. Valor de la Retención																												
	COMPRA DE MATERIAL DIDACTICO						\$ 8,216,500						1.3						106,815																												
	COMPRA DE MENAJE PARA RESTAURANTE						\$ 3,276,747						1.3						42,598																												
14. Total Retención tasa Pro deporte y Recreación en el periodo												150,000																																			
15. Sanciones												0																																			
16. Intereses												0																																			
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 15, más renglón 16)												150,000																																			
BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS																																															
FIRMAS	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO						NOMBRE						ALVARO CUERVO MONTOYA						C.C. No.						71640791																						
							FIRMA:																																								
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN	19. CONTADOR PÚBLICO O REVISOR FISCAL						NOMBRE						Margarita Maria Rivas Ortiz						C.C. No.						39.179.115																						
							FIRMA:																																								
FECHA RECIBIDO							TP No.						156842-T						Con Salvedades						<input type="checkbox"/>																						
RADICADO												DIA												MES												AÑO											
FUNCIONARIO QUE RECIBE																																															
NUMERO CUENTA DE COBRO																																															
EXPEDIDA ANEXA MEDIOS MAGNÉTICOS																																															
												VALOR CUENTA DE COBRO																																			
												SI												NO																							

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA
Empresa

INSTITUCION EDUCATIVA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Alvaro Cuervo Montoya

Último ingreso al sistema: **Septiembre 20 de 2023 03:17 pm**

Dirección IP: **181.133.161.62**

Transferencias Cuentas Maestras

Fecha: Octubre 05 de 2023 10:48 am

¡Esta transacción está sujeta a VERIFICACIÓN! Por favor consulte el saldo de la cuenta en 3 días hábiles.

Número de Confirmación: 9008BCG8

Cuenta Origen:	Cuenta de Ahorros *****0460
Grupo Cuenta Origen:	GRATUIDAD COLEGIOS
Cuenta Destino:	BBVA -Cuenta de Ahorros *****2971 - Municipio De Medellin
Valor Transferido:	\$150.000,00
Fecha de Transferencia:	Octubre 5 de 2023
Tipo Movimiento:	Egreso Gastos Administrativos distintos de Nómina
Descripción Movimiento:	PRODEPORTE

Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

Medellín, 04 de octubre del 2022

ARCHIVO GENERAL TAQUILLA 3
Radicado original: 202310330956



Fecha: 2023/10/04 4:14 PM
Responsable: DORIS CRISTINA CASTANO JARAMILLO
EQUIPO DE BIENES MUEBLES Y SECCION SEGUROS
SECRETARIA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS

Señor
ROBEIRO BEDOYA OCAMPO
Líder Unidad de Bienes Muebles y Seguros
Secretaria de Suministros y Servicios
Municipio de Medellín

ASUNTO: Solicitud De Marcación De Bienes Muebles

Cordial saludo,

Solicito a usted muy respetuosamente el favor de designar un servidor para la marcación de unos bienes muebles de propiedad del Municipio de Medellín

Descripción del Bien	Cantidad	Vida útil
Enrutador WIFI	3	5 años
Bocina Cabina	2	5 años
Pupitres	38	5 años

Por la atención y colaboración prestada muchas gracias. Se anexa oficio y Facturas

Atentamente,

ALVARO CUERVO MONTOYA
C.C. 71.640.791

Rector
Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo
Folios: 03



3Pointech S.A.S
NIT. 900.131.823-1
IVA RÉGIMEN COMÚN
Calle 42 Nro. 69-06. Oficina 204
PBX: 444 03 14 - Medellín - Colombia
Actividad principal: 8020 - CREE: 0,60%



*** Autorizados por la SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA resol 006374 del 23 de Sept. De 2009 ***

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA No.		FE2612	
Señores:	F.S.E INSTITUCCION EDUCATIVA	Fecha de Facturación:	2023-08-08 09:59:56
NIT	GONZALO RESTREPO JARAMILLO	Fecha de Vencimiento:	2023-08-08
	811017215	Ciudad:	Medellin
Teléfono:	2697940	Departamento:	Antioquia
Dirección:	CR 266 49 70	País:	Colombia
Correo electrónico:	procesosfse@gmail.com	Medio Pago:	EFFECTIVO
Forma Pago:	CONTADO		

Fecha de certificación: 2023-08-08 10:08:29

CUFE: c8c8d59a51841d21a1e4d35fa5e2f0eb837a4d6d2a9fa09387667ec8e073e7f6e0c3c8c2dba135276a7edb0264075ad4

Código	Descripción	% IVA	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
6585	ENRUTADOR WIFI INALAMBRICO PROFECIONAL UAP-AC-PRO	19.00	3.00	999.702	2.999.106
4066	CONFIGURACION ENRUTADOR	19.00	3.00	190.000	570.000
177	ACCESORIOS VARIOS	19.00	1.00	270.000	270.000
16	SERVICIO TECNICO INSTALACION DE PARLANTES	19.00	2.00	80.000	160.000
174	VARIOS BASES PARA PARLANTES	19.00	2.00	50.000	100.000
174	LAMPARA PARA VIDEO BEAM E12	19.00	1.00	504.202	504.202
7429	Bocina 260w Cabina activa de 8 pulgadas, BT, Recargable	19.00	2.00	295.000	590.000

CUFE: c8c8d59a51841d21a1e4d35fa5e2f0eb837a4d6d2a9fa09387667ec8e073e7f6e0c3c8c2dba135276a7edb0264075ad4

Resolucion No 18764039229561 Fecha: 2022-11-08 Factura FE 2254 al FE 3000 con fecha de vencimiento : 2023-11-08

Observaciones:	Valor Bruto Gravado:		5.193.308
	Valor Bruto no Gravado:		0
	Descuento:	0%	0
	Iva:		986.728,52
	Impuesto al Consumo (ICO):		0
	Ica:		0
	Ret. Fuente:	0%	0
	Ret. Iva:	0%	0
	Ret. Ica:	0%	0
	TOTAL A PAGAR:		6.180.036,52
Valor en Letras: SEIS MILLONES CIENTO OCHENTA MIL TREINTA Y SEIS PESOS CON CINCUENTA Y DOS CENTAVOS			

FAVOR CONSIGNAR BANCOLOMBIA CTA CTE 272 323990 98 A NOMBRE DE 3POINTECH S.A.S.

1. ESTA FACTURA SE ASIMILA EN SUS EFECTOS A LA LETRA DE CAMBIO SEGÚN EL ARTICULO 77 DEL CODIGO DE COMERCIO
2. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES
3. EN CASO DE MORA EN EL PAGO, SE CAUSAN INTERESES MENSUALES A LA TASA MÁXIMA LEGAL AUTORIZADA PARA OPERACIONES COMERCIALES.
4. LAS MERCANCIAS QUE MEDIANTE ESTA FACTURA SE ENTREGAN, GONZAN DE LA GARANTIA DADA POR LA EMPRESA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTIPULADOS EN ELLA Y PARA RECLAMAR DENTRO DE ESTOS TÉRMINOS SE REQUIERE LA PRESENTACIÓN ORIGINAL DE ESTA FACTURA DIRECTAMENTE POR EL COMPRADOR. LA PERDIDA DE LA FACTURA GENERA LA PERDIDA DE LA GARANTÍA
5. LA CONSERVACIÓN DE LOS EMPAQUES ORIGINALES EL SOFTWARE Y HARDWARE EN SU TOTALIDAD SON INDISPENSABLE PARA LA VALIDEZ DE LA GARANTÍA.

Nit 900498075

IVA Régimen Común No somos Agentes de Retención de IVA

No somos Grandes Contribuyentes
Actividad Económica ICA 1620 7.00 X 1000

CLIENTE	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI			POR CONCEPTO DE				
NIT	811017215 3			FACTURA DE VENTA				
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO						
CR 26 49 70	Medellín	2697940						
FECHA FACTURA		FECHA VENCIMIENTO			VENDEDOR			FORMA DE PAGO
06/07/2023		06/07/2023			ALLEJO RENDON IMPORTACIONES S.A.S			Credito

Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	87269	PUPITRE UNIPERSONAL MESA ESTRUCTURA EN TUBERIA 7/8 CALIBRE 18, PORTALIBROS EN LAMINA CALIBRE 22, SUPERFICIE EN TRIPLEX ENCHAPADO EN FORMICA, PINTURA HORNEABLE EN POLVO, TAPONES PLASTICOS. SILLA: ESTRUCTIRA EN TUBERIA 7/8 CALIBRE 18, ASIENTO Y ESPALDAR EN POLIPROPILENO, PINTURA HORNEABLE EN POLVO TAPONES PLASTICOS	38	Und.	285.000	19%	54.150	10.830.000

Total líneas o ítems: 1

Valor en Letras

DOCE MILLONES SEISCIENTOS DIECISEIS MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE

FAVOR CONSIGNAR A LA CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA N° 023803652-03 A NOLMBRE DE VALLEJO RENDON IMPORTACIONES S.A.S

SUBTOTAL	10.830.000
DESCUENTO	0
IVA	2.057.700
TOTAL DE LA OPERACIÓN	12.887.700
RETEFUENTE	270.750
RETEIVA	0
RETEICA	0
TOTAL MENOS RETENCIONES	12.616.950



Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

Fecha y Hora de Generación: 06/07/2023 17:21:50

CL 43 65 43 Teléfono 3176450676

vrimportacionessas@gmail.com

INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE

Comunicación Interna N° 202130011538

Fecha: 30/09/2023 N° 3
ENTIDAD: INSTITUCIÓN EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO
NIT: 811,017,215.30
RECTOR: ALVARO CUERVO MONTOYA
TESORERO: TATIANA PEREZ ZEA

OBJETIVO: Hacer seguimiento a los procesos de Tesorería, específicamente al cumplimiento de los procedimientos establecidos en su reglamento, para identificar y minimizar riesgos inherentes al control interno contable.

ALCANCE: El proceso inicia con la generación de reportes en el Software Financiero SICOF; El Municipio de Medellín tiene la propiedad o licencia, todo se revisa desde en el módulo de tesorería, con su respectivo soporte, se solicitan demás evidencias que muestren la transparencia de las operaciones.

OBSERVACIONES: Cuando el profesional de la contaduría pública suscribe un contrato con su cliente, deberá observar los términos del mismo, atendiendo si sus funciones serán las de elaborar información financiera de propósito general, realizar tareas administrativas, realizar actividades de control interno o similares. En el caso del presente documento, no corresponde propiamente a una auditoría, sino a una revisión previa a la generación de los Estados Financieros d propósito general.

En cualquier servicio profesional prestado por un contador público, deberá cumplir los principios de ética establecidos en la Ley 43 de 1990 y en el Anexo 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, donde se incorpora un marco conceptual que sirve al profesional para identificar, evaluar y responder a las amenazas en el cumplimiento de los principios fundamentales mencionados. Si las amenazas identificadas no son claramente irrelevantes, el Contador Público debe, donde sea apropiado, aplicar salvaguardas para eliminar dichas amenazas o reducirlas a un nivel aceptable, donde no se vea comprometido el cumplimiento de los principios fundamentales. Si el contador público no puede adoptar las salvaguardas apropiadas debe declinar o suspender el servicio profesional específico involucrado.

De acuerdo con las anteriores apreciaciones, este ejercicio está direccionado exclusivamente a una revisión de tesorería, presupuestal y de operación con fines a presentar los Estados Financieros de Propósito general de la entidad y minimizar los riesgos de carácter contable que puedan presentarse.

DESARROLLO

1. En la revisión contable de la información que soporta los Estados Financieros, se analizaron los siguientes documentos:

		INGRESOS
REVISIÓN TESORERÍA	Observación:	Los ingresos registrados por tesorería en el periodo analizado, llevan su soporte, cumpliendo con el Reglamento de Tesorería.
		Se elaboran las facturas de venta a los servicios prestados, sin embargo todas fueron elaboradas de forma extemporánea desde tesorería. (El último día del mes).
		Las consignaciones por concepto de certificados en algunas

		<p>oportunidades no son por el valor exacto descrito en la Resolución de Costos. Algunos son por mayor otras por menor valor, sin embargo las diferencias no son significativas.</p> <p>Los comprobantes de ingreso no registrados periódicamente. Pero si son registrados de forma individual.</p>
REVISIÓN TESORERÍA	Observación:	EGRESOS
		Las facturas llegan via correo electronico y son causadas por contabilidad. Las facturas cumplen con los requisitos establecidos en el Art. 617 del ET. Se validan ante la plataforma de la DIAN, garantizando su autenticidad.
		Se revisan los Comprobantes de Egreso y presentan coincidencia con las facturas causadas por contabilidad. Los egresos se registran de forma extemporánea, es decir que se pagan en bancos, pero su elaboración no es inmediata sino posterior.
		Se implementa el documento Soporte Electrónico. A partir del 02 de Mayo de 2022, según resolución 00042 de 2020.
	Observación:	BANCOS
		Se realiza conciliación Bancaria de forma mensual, únicamente se realiza la revisión con extractos Bancarios.
Todas las conciliaciones bancarias fueron elaboradas con extractos. Las operaciones coinciden todas con los movimientos reconocidos en contabilidad.		
El tesorero y el rector manifiestan tener el control duo electrónico en los pagos de proveedores, en donde el tesorero elabora o carga los pagos en la plataforma electrónica y el ordenador aprueba dichos pagos.		
		El tesorero y el ordenador del gasto informan el procedimiento para la Inscripción de Beneficiarios, donde manifiestan cumplir con este requisito.
REVISIÓN PRESUPUESTAL	Observación:	<p>En la conciliación presupuesto vs Bancos, no se evidencian diferencias entre fuente de recursos, cumpliendo con las directrices impartidas desde El Ministerio para el manejo adecuado de las cuentas maestras.</p> <p>La ejecución presupuestal refleja adecuadamente la información contable del periodo.</p>
REVISIÓN CONTRACTUAL	Observación	<p>Los procesos contractuales adelantados por el ordenador del gasto, se hicieron cumpliendo el Reglamento Interno aprobado por el Consejo Directivo, sin evidenciar circunstancias que puedan generar algún riesgo de índole contable o afectar la consistencia de las cifras reportadas.</p> <p>Los procesos celebrados cumplen con la planeación institucional y corresponden a apropiaciones existentes, sin exceder el saldo disponible. Pero desde tesorería se han asignado de forma incorrecta algunos CDP, lo que afecta la planeación.</p>

2. Revisión de los Convenios suscritos con las entidades bancarias para la operatividad de las cuentas maestras

Para la elaboración de los estados financieros, se verificó la existencia o no de deducciones bancarias por concepto de GMF a las cuentas maestras y cuenta maestra pagadora, en donde en caso de existir cobro, se informa al tesorero y ordenador del gasto, realizar las actuaciones pertinentes para evitar las deducciones por este concepto.

Sin embargo en relación a la revisión de los convenios, manifiesto que no es competencia del Contador Público del establecimiento certificar la operatividad de las cuentas maestras, a través de los convenios firmados con la entidad bancaria toda vez que esta tarea está reglamentada en la Resolución 12829 artículo 5, de igual forma en la "GUIA OPERATIVA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SGP EDUCACIÓN CUENTAS MAESTRAS" en el numeral 3, relacionan explícitamente a quien corresponde esta función así:

Numeral 3. Convenio Con La Entidad Bancaria. Es necesario que, en dicho convenio, firmado entre las partes, exista el mínimo de requisitos establecidos en el artículo 5° de la Resolución 12829 de 2017, situación que debe ser verificada por el responsable de cada entidad territorial y ordenador de gasto de los FSE. (subrayado fuera de texto). Lo anterior, teniendo en cuenta que, cada entidad bancaria que ofrece el producto de cuentas maestras tiene un modelo distinto de convenio, por lo que se hizo necesario generar unos estándares mínimos en la relación comercial entre las entidades territoriales, los FSE y las entidades bancarias.

3. Técnica de circularización Bancaria

Los extractos son enviados mensualmente al correo de la Institución Educativa, presentando coincidencia con los extractos entregados por tesorería.

4. Certificación

Para la preparación del presente documento, CERTIFICO que se han analizado los detalles de manera minuciosa, con el fin de presentar los Estados Financieros de Propósito General en cumplimiento de cada una de sus etapas (reconocimiento, medición inicial, medición posterior, revelación y presentación), de conformidad con el Manual de Políticas Contables y las Normas Internacionales de Información financiera para el Sector Público NICSP, adoptadas en Colombia mediante la Resolución 533 de 2015.

Para Constancia firmo,



MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP. 156842-T